

Ассоциация саморегулируемая организация «Гильдия проектировщиков Новгородской области»

173001, Россия, Великий Новгород, ул. Стратилатовская, 17, каб.311 т/ф.73-76-23
ОГРН 1095300000036, ИНН/КПП 5321131572/532101001

Пояснение к бухгалтерской отчетности и отчету о целевом использовании средств Ассоциации СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области» за 2024 год

1. Общие сведения

Ассоциация СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области» (далее Ассоциация) является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации объектов капитального строительства.

Ассоциация была зарегистрирована 26.01.2009 года как некоммерческое партнерство. ОГРН 1095300000036. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 53 №001070344 от 26.01.2009 г. Свидетельство о постановке на учет серия 53 №001130361 от 28.01.2009 г. ИНН 5321131572 КПП 532101001. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации, выданное УФНС по Новгородской области от 26.01.2009 г. Запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций 19.01.2009 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Новгородской области за учетным номером 5314030108. Уведомлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №БК-45/194-СРО от 19.11.2009 г. НП «Гильдия проектировщиков Новгородской области» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций за регистрационным номером СРО-П-056-16112009.

В 2015 г. Некоммерческое партнерство саморегулируемая организация «Гильдия проектировщиков Новгородской области» было переименовано в Ассоциацию саморегулируемую организацию «Гильдия проектировщиков Новгородской области». Наименование изменено в целях приведения организационно-правовой формы в соответствие с Федеральным законом от 05 мая 2015 года № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации". Государственная регистрация указанных изменений Министерством юстиции Российской Федерации произведена 09.10.2015 г.

Юридический адрес: 173003, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Стратилатовская, дом № 17, каб. 311.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется на основании данных учётных регистров. Учётные регистры формируются с применением бухгалтерской программы «1С Предприятие 8».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность подпадает под обязательный аудит и является обязательной отчетностью для утверждения общего собрания.

В её состав входит:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) отчет о движении денежных средств
- 5) отчет о целевом использовании средств;
- 6) пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств;
- 7) аудиторское заключение

Учредителями Ассоциации являются:

ОАО «Институт Новгородгражданпроект»

ООО «Агропромпроект»

ОАО «Институт Новгородинжпроект»

ООО «ГрафИнфо»

ООО «МПЖКХ «Новжилкоммунсервис» (Прекращение деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства 29.04.2019 г.)

Органами управления Ассоциации являются:

1. Общее собрание членов Ассоциации, осуществляющее свою деятельность на основании Устава и Положения об общем собрании Ассоциации;

2. Совет Ассоциации, осуществляющий свою деятельность на основании Устава и Положения о Совете Ассоциации;

Совет Ассоциации действует на основании части 9 Устава Ассоциации, утвержденного протоколом общего собрания членов Ассоциации от 25.05.2017 № 1, и Положения о постоянно действующем коллегиальном органе управления Ассоциации, утвержденного протоколом общего собрания членов Ассоциации от 25.05.2017 № 1.

Действующий Председатель Совета Ассоциации избран решением общего собрания членов Ассоциации (протокол общего собрания членов Ассоциации от 14.12.2017 № 3). Избран на следующий срок с 19.12.2022 (протокол общего собрания членов Ассоциации от 10.02.2022 №1). Срок полномочий действующего Председателя Совета – 5 лет, начиная с 19.12.2022.

Действующий Совет Ассоциации избран решением общего собрания членов Ассоциации (протокол общего собрания членов Ассоциации от 13.03.2023 № 1) Срок полномочий действующего Совета – 5 лет, начиная с 20.12.2023.

Члены Совета Ассоциации:

1) Синяков Валерий Николаевич – председатель Совета Ассоциации(независимый член) ГАУ "УПРАВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ ПРОЕКТНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ И РЕЗУЛЬТАТОВ ИНЖЕНЕРНЫХ ИЗЫСКАНИЙ НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ" Должность: Директор

2) Букетов Владислав Олегович (представитель юридического лица члена Ассоциации) ООО "Норма" Должность: Генеральный директор

3) Здорнов Сергей Александрович (независимый член) почетный строитель России

4) Морякова Людмила Витальевна(представитель юридического лица члена Ассоциации) ООО "ГрафИнфо" Должность: Исполнительный директор

5) Яворская Валентина Августиновна (представитель юридического лица члена

Ассоциации) ООО "Территориальный экспертный базовый центр" Должность: Директор

б) Егоров Сергей Иванович (в составе Совета с 26.02.2021)
(представитель юридического лица члена Ассоциации) Ассоциация "Стройинвест"
Должность: Председатель Совета

3. **Президент Ассоциации**, осуществляющий свою деятельность на основании Устава и Положения о Президенте Ассоциации - **Шилов Александр Иванович** избран решением общего собрания членов Ассоциации (протокол общего собрания членов Ассоциации от 24.11.2016 № 2). Назначен на следующий срок с 25.11.2021 (протокол общего собрания членов Ассоциации от 25.02.2021 №1). Срок полномочий Президента – 5 лет. Заработная плата (оклад) начисляется и выплачивается согласно штатному расписанию Ассоциации и трудовому договору.

В Ассоциации образован орган внутреннего контроля за деятельностью Ассоциации – Ревизионная комиссия, осуществляющая свою деятельность на основании настоящего Устава и Положения о Ревизионной комиссии Ассоциации.

Для достижения целей, установленных настоящим Уставом, в Ассоциации в обязательном порядке создаются следующие специализированные органы:

- орган контроля Ассоциации, осуществляющий свою деятельность на основании настоящего Устава и Положения об органе контроля Ассоциации;

- дисциплинарная комиссия Ассоциации, осуществляющая свою деятельность на основании Устава и Положения о дисциплинарной комиссии Ассоциации.

Основной вид деятельности - деятельность профессиональных членских организаций, ОКВЭД 94.12. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составляла 4 человека. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года - 4 человека. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Ассоциации утверждена приказом №2-УП от 11.01.2010 г. (в ред. Приказа № 3-УП от 29.12.2021 г.)

Учёт целевых взносов в виде вступительных, членских взносов и взносов в компенсационный фонд, поступающих от организаций – членов Ассоциации, ведется путем предварительного начисления взносов, пожертвований и т.д. записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Для учета вступительных и членских взносов введен субсчет 76.10 «Вступительные взносы», «Членские взносы». Для учета взносов в компенсационный фонд введен субсчет 76.11 «Компенсационный фонд» Для учета компенсационного фонда возмещения вреда ввести субсчет 76.11.1. Для учета компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств введен субсчет 76.11.2.

Учёт расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведётся на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Бухгалтерский учет запасов ведется на счет 10 «Материалы», по субсчетам в зависимости от назначения. В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы, которые используются продолжительное время (мебель, оргтехника) учитываются на субсчете 10.09 списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих запасов при эксплуатации в организации организуется

надлежащий контроль за их движением. Данное имущество в период эксплуатации в целях сохранности учитывается на забалансовом счете МЦ.04.

На основании учетной политики для целей бухгалтерского учета в редакции приказа №3-УП от 29.12.2021 г., в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 Ассоциацией выбран ограниченно ретроспективный способ перехода к использованию ФСБУ 6/2020. В соответствии с этим способом Ассоциацией заново определена только накопленная амортизация основных средств. При этом накопленное обесценение основных средств не принимается во внимание, а первоначальная стоимость сохраняется в той сумме, в которой она сформировалась в учете до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой. Накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с Главой III ФСБУ 6/2020 на основе всей имеющейся информации по состоянию на дату перехода исходя из ликвидационной стоимости, соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования и выбранного организацией способа амортизации. Суммы накопленного за балансом износа при этом списываются. Для целей определения накопленной амортизации сумма ранее начисленного износа не имеет значения и на порядок определения не влияет.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

3.1. Дебиторская задолженность составляет:

Наименование статей	2023 г., тыс. руб.	2024, тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	23,42	3,73
задолженность по уплате членских взносов	316,50	294,00
задолженность банка по начисленным процентам за декабрь	116,34	85,53
прочая дебиторская задолженность	2,70	2,92
ИТОГО	458,96	386,18

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты – 35 674,24 тыс. руб., в том числе:

Наименование банка, №расчетного счета	2023 г., тыс. руб.	2024, тыс. руб.
40703810006000000446, СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	26 333,02	27 313,78
40703810606000000435, СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	4,63	48,68
40703810906000000436, СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	7 914,65	8 260,45
40703810343000000581, ОТДЕЛЕНИЕ №8629 СБЕРБАНКА РОССИИ	306,94	51,33
Итого	34 599,24	35 674,24

3.3. Целевые средства, в том числе:

Наименование	2023 г., тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Компенсационный фонд ВВ	7 941,53	8 277,66
Компенсационный фонд ОДО	26 422,47	27 370,65
Переходящий остаток на 2023 г. на содержание	586,91	695,96

3.4. Кредиторская задолженность составляет:

Наименование статей	2023 г., тыс. руб.	2024, тыс. руб.
переплата по членским взносам	20,00	195,00
задолженность перед бюджетом	41,23	
прочая кредиторская задолженность	6,05	21,16
ИТОГО	67,28	216,16

4. Доходы Ассоциации.

Доходы Ассоциации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и в отчете о целевом использовании денежных средств отражены по начислению.

4.1. Целевое финансирование:

- Вступительные взносы - 5,00 тыс. руб.;
- Членские взносы – 4 003,00 тыс. руб. (после списания задолженности по результатам инвентаризации и в связи с выходом организаций из членов СРО – 132,00 тыс. руб.)
- Компенсационный фонд – 50,00 тыс. руб.

4.2. Прочие доходы:

- проценты от размещения средств на спецсчетах – 1 210,80 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах сумма полученных процентов указана по строке 2320.

Сумма налога при применении УСН указана по строке 2460.

В соответствии с применением действующего законодательства (Подпункт 3 п.3.1. ст.346.21 НК РФ) сумма налога составила 38,4 тыс.руб.

5. Расходы Ассоциации.

Расходы Ассоциации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и в отчете о целевом использовании денежных средств отражены по начислению.

Расходы в соответствии с утвержденной сметой на содержание составили:

№	Наименование статей	2023 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
1.	Оплата труда с начислениями	2 849,82	2 835,22
2.	Программное обеспечение	135,70	140,00

3.	Командировочные расходы		26,34
4.	Канцелярские товары	4,86	6,61
5.	Подключение интернета и оплата трафика, услуги связи	8,13	9,12
6.	Содержание помещений (аренда)	250,46	250,46
7.	Аудит	20,00	30,00
8.	Почтовые расходы, услуги банка	16,79	26,99
9.	Услуги банка	37,76	29,75
10.	Хозрасходы	0,72	0,29
11.	Прочие платежи в бюджет	10,00	4,88
12.	Членские взносы в НОПРИЗ	460,37	510,59
13.	Резерв	7,13	5,20
	ИТОГО	3 795,48	3 875,45

Федеральным законом от 08.08.2024 N 261-ФЗ введен п. 4.1 в статью 55.16. «Компенсационные фонды саморегулируемой организации» Градостроительного кодекса РФ «уплата налога в связи с применением саморегулируемой организацией упрощенной системы налогообложения, исчисленного с дохода, полученного от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда в кредитных организациях;»

Начиная с сентября за 2024 г. со спецсчетов было выплачено 3,45 тыс. руб. авансовых платежей при УСН, в том числе:

- со спецсчета КФ ВВ 40703810906000000436 — 0,80 тыс. руб.
- со спецсчета КФ ВВ 40703810906000000446 — 2,65 тыс. руб.

6. Сведения о судебных разбирательствах

Дела о взыскании задолженности по оплате регулярных членских взносов, рассматриваемые в Арбитражном суде Новгородской области в 2024 году

п/п	Номер дела	Дата подачи искового заявления	Организация ответчик	Сумма иска
1	<u>A44-5424/2023</u>	27.08.2024	ООО "Новгородсвязьстрой"	107 000 руб.
2	<u>A44-5620/2024</u>	03.09.2024	ООО "Новгородагропромпроект"	45 000 руб.
3	<u>A44-5628/2024</u>	03.09.2024	ООО «Творческая мастерская архитектора А.О. Ваганова»	30 000 руб.

4	<u>A44-5629/2024</u>	03.09.2024	ООО «Норма»	45 000 руб.
5	<u>A44-5630/2024</u>	03.09.2024	ООО "Территориальный экспертный базовый центр"	45 000 руб.

7. Информация о недобросовестных действиях

В Ассоциации разработана, внедрена и поддерживается системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий;

Риск существенного искажения бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий отсутствует. Детальная оценка рисков осуществляется ежегодно в ходе постоянного контроля. Выявление рисков в основном происходит в ходе текущей управленческой деятельности: при проведении совещаний и обсуждений с участием членов Совета, Ревизионной комиссии и ключевых сотрудников; обращением за консультациями в отношении планируемых и осуществляемых операций к внешним консультантам; в ходе анализа изменений норм налогообложения и бухгалтерского учета главным бухгалтером; в ходе анализа факторов риска недобросовестных действий; анализа информации получаемой в ходе контрольных процедур (инвентаризаций, сверок с контрагентами, результатов внутренних ревизий; анализа выполнения установленных норм, нормативов, плановых и проектных показателей; финансового анализа и т.д. Организация не выявила рисков искажения бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий.

Информация о воздействующих на организацию недобросовестных действиях или подозрениях в недобросовестных действиях с участием: руководящих сотрудников, сотрудников, осуществляющих важные функции в рамках системы внутреннего контроля и иных лиц, если недобросовестные действия с их стороны могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность отсутствует.

Информация о любых заявлениях о недобросовестных действиях или подозрениях в недобросовестных действиях, влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, которые были сообщены сотрудниками, бывшими сотрудниками, аналитиками, регулирующими органами и прочими лицами отсутствует.

Случаи несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, влияние которых должно учитываться при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

8. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты в 2024 г., которые могли бы существенно повлиять на деятельность и финансовые показатели Ассоциации отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

В настоящий момент события или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности отсутствуют. Прекращение или существенное сокращение деятельности Ассоциацией в 2025 г. не планируется. Ассоциация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

10. Связанные стороны

Связанными сторонами Компании являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Компании, и на деятельность которых Компания способна оказывать влияние.

Связанной стороной с Ассоциацией в 2024 году являлся президент Ассоциации. За 12 месяцев 2024 года Ассоциацией были проведены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Объем операций, тыс. руб.	Вид операции
Президент Ассоциации	513,35	Начислена заработная плата за 2024 год с учетом страховых взносов

10. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2024 году условные факты хозяйственной деятельности не имели места.

11. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году не было.

Президент

«16» января 2025 г.



А.И. Шилов